**Міністерство освіти і науки України**

**Запорізький національний університет**

**Інженерний навчально-науковий інститут**

**Мороз О.С.**

**Змістовний план**

**лекційного курсу**

**з навчальної дисципліни**

**УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВО-АНАЛІТИЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ**

***для студентів ІННІ ЗНУ***

***галузі знань******:* 07 «Управління та адміністрування»**

***спеціальність:* 073 «Менеджмент»**

**освітня програма «Промисловий менеджмент»**

**на 2023 -2024 навчальний рік**

**Денна форма освіти**

**Лекція № 1**

**Тема 1. Сутність, мета і функції управління фінансово-аналітичною діяльністю (фінансового менеджменту) організацій.**

**Зміст.** Поняття фінансового менеджменту підприємств. Місце управління фінансово-аналітичною діяльністю в загальній системі управління організацією (підприємством, установою, закладом). Характеристика основних принципів управління фінансово-аналітичною діяльністю ( *інтегрованість із загальною системою управління підприємством; комплексний підхід до формування управлінських рішень; забезпечення високого динамізму управління та варіативності підходів до розроблення проектів управлінських рішень; орієнтованість на стратегічні цілі розвитку тощо*). Характеристика головних завдань управління фінансово-аналітичною діяльністю (*забезпечення формування достатнього обсягу фінансових ресурсів згідно із завданнями розвитку підприємства у наступному періоді; забезпечення найбільш ефективного розподілу та використання сформованого обсягу фінансових ресурсів по основних напрямах діяльності підприємства; оптимізація грошового обороту; забезпечення максимізації прибутку підприємства за передбачуваних рівнях фінансового ризику та дохідності фінансових операцій; забезпечення постійної фінансової рівноваги підприємства в процесі його розвитку;* *забезпечення можливостей швидкого реінвестування капіталу за зміни зовнішніх та внутрішніх умов здійснення господарської діяльності тощо*). Основні функції фінансового менеджменту як керуючої системи та особливої функціональної системи управління підприємством.

**Лекція № 2**

**Тема 2. Методологічні засади формування систем забезпечення процесів управління фінансово-аналітичною діяльністю організацій.**

**Зміст.** Поняття системи забезпечення фінансового менеджменту та склад їх основних підсистем, взаємозв’язок між ними. Характеристика підсистеми організаційного забезпечення управління фінансами суб’єктів господарювання, її сутність та зміст. Характеристика підсистеми інформаційного забезпечення управління фінансами суб’єктів господарювання,, її сутність та зміст. Характеристика підсистеми фінансового аналізу, їх сутність та особливості. Характеристика підсистеми фінансового планування (*стратегічного, поточного та оперативного планування фінансової діяльності підприємства*), їх сутність та особливості. Характеристика підсистеми фінансового бюджетування, методи та порядок розроблення бюджетів. Характеристика підсистеми внутрішнього фінансового контролю та концепції фінансового контролінгу, їх сутність та особливості.

**Лекція № 3**

**Тема 3. Методологічні засади аналітичної діяльності організацій.**

**Зміст.** Сутність поняття аналітична діяльність. Аналітична інформація як основа управління бізнесом, взаємозв’язок окремих елементів структурних одиниць аналітичної інформації. Стандартні схеми потоків аналітичної інформації. Мета, завдання та функції аналітичної служби організації. Складові системи аналітичного оцінювання (*мотивація та достатня інформація для оцінки; критерії оцінювання; реакція за наслідками оцінки*). Методологічні засади визначення критеріїваналітичного оцінювання (*узгодженість та послідовність; адекватність середовищу; здійсненність; прийнятність тощо*). Методианалітичного оцінювання (*традиційні (розрахунково-аналітичні; графічно-аналітичні; економіко-математичні; евристичні); специфічні (метод розриву; модель життєвого циклу товару (ЖЦТ)і ринку; крива досвіду; модель „продукт-ринок”, матричні методи портфельного аналізу (БКГ, Мак-Кінсі, АДЛ) тощо); комплексні (портфельний аналіз; конкурентний аналіз; бенчмаркінг та інші)*). Фінансові показники, як результати аналітичної діяльності (*рентабельність продаж і капіталовкладень; ділова активність; ліквідність; фінансова залежність*).

**Лекція № 4**

**Тема 4. Стратегічне управління фінансовою діяльністю організацій.**

**Зміст.** Поняття фінансової стратегії організації та її роль у генеральній (загально-корпоративній) стратегії розвитку бізнесу. Поняття фінансового середовища організації та основні завдання його дослідження. Особливості стратегічного аналізу зовнішнього (*щодо непрямого та безпосереднього впливу*), а також внутрішнього фінансового середовища організації. Домінантні сфери (напрями) фінансової стратегії організації (*формування та розподіл фінансових ресурсів; підвищення якості управління фінансовою діяльністю; забезпечення фінансової безпеки тощо*). Комплексне оцінювання стратегічної фінансової позиції організації по окремих домінантних сферах його фінансового розвитку. Формування стратегічних цілей фінансової діяльності організації (*врахування об'єктивних обмежень у досягненні бажаних результатів стратегічного фінансового розвитку; ранжирування стратегічних цілей фінансової діяльності підприємства за їх пріоритетністю; розроблення системи цільових стратегічних нормативів фінансової діяльності тощо*). Формування портфеля можливих стратегічних альтернатив фінансового розвитку по окремих домінантних сферах (*визначення можливого поля прийняття стратегічних фінансових рішень з урахуванням досягнутої стратегічної фінансової позиції підприємства та стратегічних цілей його фінансового розвитку; оцінювання та відбір стратегічних фінансових альтернатив шляхом: аналізу сценаріїв; аналізу чутливості; побудови дерева рішень; імітаційного моделювання; експертних оцінок тощо*). Оцінювання розробленої фінансової стратегії за параметрами її узгодженості (*щодо: базової корпоративної стратегії; передбачуваних змін зовнішнього фінансового потенціалу; внутрішньої збалансованості цілей та цільових стратегічних нормативів фінансового розвитку; економічної та позаекономічної ефективності реалізації; рівня ризиків окремих стратегічних фінансових рішень тощо*). Розроблення фінансової політики організації по окремих аспектах її фінансової діяльності в стратегічному періоді (*забезпечення зв'язку фінансової політики із стратегічними цілями розвитку; врахування особливостей формування фінансової політики на різних рівнях фінансової діяльності тощо*). Управління реалізацією фінансової стратегії підприємства (*забезпечення стратегічних змін фінансової діяльності; діагностика характеру змін умов зовнішнього фінансового середовища на кожному етапі стратегічного періоду; вибір методів управління реалізацією фінансової стратегії, адекватних характеру поточних змін умов зовнішнього фінансового середовища тощо*). Побудова системи контролю реалізації фінансової стратегії організації.

**Лекція № 5**

**Тема 5. Управління активами організацій.**

**Зміст.** Сутність та завдання управління операційними активами організації. Структурно-логічна схема процесу управління формуванням операційних активів. Сутність та головне завдання управління оборотними активами організації. Політика формування оборотних активів організації та фактори, що обумовлюють її. Управління запасами організації, його зміст та послідовність здійснення. Управління поточною дебіторською заборгованістю підприємства, його зміст та послідовність здійснення. Кредитна політика підприємства та фактори, що обумовлюють її вибір. Управління грошовими активами підприємства, його зміст та послідовність здійснення. Баланс формування оборотних активів, його зміст і порядок складання. Форми контролю за станом фінансування оборотних активів підприємства.

**Лекція № 6**

**Тема 6. Управління капіталом організацій.**

**Зміст.** Сутність та задачі управління капіталом організації. Управління формуванням власних фінансових ресурсів організації, його сутність, задачі та послідовність здійснення. Управління формуванням прибутку організації. Дивідендна політика організації, її сутність та типи. Амортизаційна політика організації, її сутність та типи. Управління емісією акцій, його сутність та послідовність здійснення. Управління формуванням позикових фінансових ресурсів організації, його сутність, завдання та послідовність здійснення. Управління залученням банківського кредиту, його зміст та порядок здійснення. Управління фінансовим лізингом, його зміст і порядок здійснення. Управління облігаційною позикою, його зміст та порядок формування фонду обслуговування і погашення облігацій. Управління залученням товарного кредиту, його зміст і порядок здійснення.

**Лекція № 7**

**Тема 7. Управління грошовими потоками організацій.**

**Зміст.** Сутність та завдання управління грошовими потоками організації. Політика управління грошовими потоками, її сутність та типи. Зміна вартості грошей у часі як основна концепція, покладена в основу визначення дохідності та вигідності фінансових операцій. Методи розрахунку майбутньої і теперішньої вартості грошей. Поняття оптимізації грошових потоків організації та її основні напрями. Характеристика дефіцитного та надлишкового грошових потоків організації. Планування обсягів та структури грошових потоків організації, його види. Система платіжних календарів організації, порядок їх розроблення та використання.

**Лекція № 8**

**Тема 8. Основи управління фінансовим інструментами інвестиційної діяльності організацій.**

**Зміст.** Економічна сутність та класифікація інвестицій організації. Інвестиційна політика організації, її сутність та типи. Управління фінансовими інвестиціями організації, основні форми його здійснення. Види основних фінансових інструментів інвестування та характеристика їх інвестиційних якостей. Поняття портфеля фінансових інвестицій та класифікація його видів. Формування портфеля фінансових інвестицій організації на основі сучасної портфельної теорії.

**Заочна форма освіти**

**Лекція № 1**

**Тема 1.** Сутність, мета і функції управління фінансово-аналітичною діяльністю (фінансового менеджменту) організацій.

**Тема 2.** Методологічні засади формування систем забезпечення процесів управління фінансово-аналітичною діяльністю організацій.

**Тема 3.** Методологічні засади аналітичної діяльності організацій.

**Тема 4.** Стратегічне управління фінансовою діяльністю організацій.

**Лекція № 2**

**Тема 5.** Управління активами організацій.

**Тема 6.** Управління капіталом організацій**.**

**Тема 7.** Управління грошовими потоками організацій.

**Тема 8.** Основи управління фінансовим інструментами інвестиційної діяльності організацій.